

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية
شركة مساهمة كويتية مغلقة
دولة الكويت

البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية
شركة مساهمة كويتية مغلقة
دولة الكويت

البيانات المالية
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006
مع
تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

المحتويات

صفحة	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
3	الميزانية العمومية
4	بيان الدخل
5	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
6	بيان التدفقات النقدية
صفحة	ايضاحات حول البيانات المالية
26 - 7	

مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص



البيع وشركاهم
عضو في RSM العالمية

محاسبون قاتونيون

عسرة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع
شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 - دولة الكويت

تليفون : 2410010 (965)
فاكسلي : 2412761 (965)
www.albazie.com

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 2423415 (965)
فاكسلي : 2423417 (965)

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين

السادة المساهمين المحترمين
المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية
شركة مساهمة كويتية مغلقة
دولة الكويت

تقرير البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للمجموعة الدولية للمشاريع الصناعية - شركة مساهمة كويتية مغلقة والتي تتضمن الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2006 وبيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية آنذاك وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة. تتضمن هذه المسؤولية إعداد وتطبيق ومراقبة النظام الداخلي المتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة بحيث لا تتضمن أخطاء مادية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ، وكذلك اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية المناسبة وعمل التقديرات المحاسبية المعقولة وفقاً للظروف الملائمة .

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول البيانات المالية بناء على التدقيق الذي قمنا به . لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب الالتزام بأخلاق المهنة وتخطيط وتنفيذ إجراءات التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية لا تتضمن أخطاء مادية .

تشتمل إجراءات التدقيق الحصول على الأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية . يتم اختيار الإجراءات استناداً إلى رأي منققي الحسابات ، وتشتمل على تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ . ولتقييم تلك المخاطر، يأخذ منققي الحسابات في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي لإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة بغرض تصميم إجراءات التدقيق الملائمة للظروف وليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلي . ويتضمن التدقيق تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم شامل لعرض البيانات المالية .

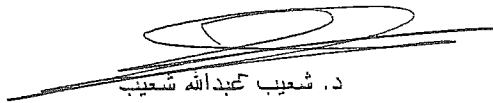
باعتقادنا أن الأدلة المؤيدة التي تم الحصول عليها توفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا حول البيانات المالية .

الرأي

برأينا ، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة - من جميع النواحي المادية - المركز المالي للمجموعة الدولية للمشاريع الصناعية - شركة مساهمة كويتية مغلقة كما في 31 ديسمبر 2006 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية آنذاك وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

برأينا كذلك ، إن البيانات المالية تتضمن ما نص عليها قانون الشركات التجارية و عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي ، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، وإن الشركة تمسك بحسابات منتظمة، وأن الجرد أجري وفقا للأصول المرعية، وأن البيانات المالية والواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة. وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المنتهية 31 ديسمبر 2006 مخالفات لقانون الشركات التجارية أو النظام الأساسي للشركة ، على وجه يؤثر مائيا في المركز المالي للشركة أو نتائج أعمالها .



د. شعيب عبدالله شعيب
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
البنزيع وشركاهم
عضو في RSM العالمية



علي عويد الرخيص
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 73
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

دولة الكويت
21 مارس 2007

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية
شركة مساهمة كويتية مقفلة

الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2005	2006	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة :
100,517	22,033		نقد في الصندوق ولدى البنوك
294,255	418,868	3	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
503,248	207,476	4	المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
987,182	1,569,697	5	المستحق من أطراف ذات صلة
1,036,101	979,554	6	بضاعة
1,025,889	1,025,889	7	أرض للمتاجرة
<u>3,947,192</u>	<u>4,223,517</u>		مجموع الموجودات المتداولة
-	57,737	8	استثمارات متاحة للبيع
118,000	110,000	9	حق إنقاع
2,683,912	2,483,274	10	ممتلكات وعقارات ومعدات
<u>6,749,104</u>	<u>6,874,528</u>		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
26,750	157,546	11	بنوك دائنة
858,563	940,360	12	مرابحات قصيرة الأجل
225,253	683,674	13	أوراق دفع قصيرة الأجل
135,000	135,000	14	أقساط قرض قصيرة الأجل
566,538	775,595	15	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
8,685	5,685	5	المستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>1,820,789</u>	<u>2,697,860</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
509,168	265,468	12	مرابحات طويلة الأجل
135,000	-	14	أقساط قرض طويلة الأجل
171,091	183,427	16	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			حقوق المساهمين :
2,952,045	3,188,209	17	رأس المال
141,453	141,453		ربح بيع أسهم خزانة
265,183	265,183	18	إحتياطي إجباري
265,183	265,183	19	إحتياطي إختياري
-	(38,868)		التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة
489,192	(93,387)		للبيع
<u>4,113,056</u>	<u>3,727,773</u>		(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
<u>6,749,104</u>	<u>6,874,528</u>		مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من (1) إلى (33) تشكل جزءا من البيانات المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة
أحمد محمد عبد السلام

رئيس مجلس الإدارة
سميحة سعود الجميضي

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية
شركة مساهمة كويتية مقفلة

بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2005	2006	ايضاح	
244,122	222,977		صافي ربح الأنشطة الترفيهية
695,417	65,142		صافي ربح الأنشطة الصناعية
56,265	123,481		صافي ربح الأنشطة الإنشائية
995,804	411,600		مجمل ربح التشغيل
(253,364)	(215,107)	20	مصاريف عمومية وإدارية
(278,615)	(286,634)		إستهلاكات وإطفاء
463,825	(90,141)		(خسارة) ربح التشغيل
-	4,425		عائدات استثمارات متاحة للبيع
2,708	-		ربح بيع أرض للمتاجرة
-	(7,825)		خسارة بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	(107,587)	21	مخصص التزامات قضائية
228,388	-	22	مخصص لم يعد له ضرورة
(86,605)	(113,287)		مصاريف تمويل
			(خسارة) ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
608,316	(314,415)		ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,475)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(32,000)	24	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(13,550)	-		ضريبة دعم العمالة الوطنية
589,291	(346,415)		(خسارة) ربح السنة
18.66	(10.87)	25	(خسارة) ربحية السهم (فلس)

ان الايضاحات المرفقة من (1) إلى (33) تشكل جزءا من البيانات المالية

المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية
شركة مساهمة كويتية مغلقة

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2005	2006	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
		(خسارة) ربح السنة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة وضريبة دعم العمالة الوطنية تسويات :
608,316	(314,415)	إستهلاكات وإطفاء
278,615	286,634	مصاريف تمويل
86,605	113,287	مخصص لم يعد له ضرورة
(228,388)	-	ربح بيع أرض للمتاجرة
(2,708)	-	خسارة بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
-	7,825	مخصص التزامات قضائية
-	107,587	الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
28,193	18,124	ربح العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل (الزيادة) النقص في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
770,633	219,042	(الزيادة) النقص في المستحق من أطراف ذات صلة
196,886	(124,613)	النقص (الزيادة) في المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات
319,826	(578,530)	النقص (الزيادة) في بضاعة
(407,056)	295,772	الزيادة (النقص) في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(269,226)	56,547	النقص في المستحق إلى أطراف ذات صلة
(30,546)	86,470	صافي النقد (المستغل في) الناتج من العمليات
(2,656)	(3,000)	المدفوع لمؤسسة الكويت للتقدم العلمي
577,861	(48,312)	المدفوع عن مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة
(4,104)	(5,000)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	(12,000)	صافي النقد (المستغل في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(3,739)	(5,788)	
570,018	(71,100)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
-	(96,450)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
-	350	المحصل من بيع ممتلكات وعقارات ومعدات
28,175	-	المحصل من بيع أرض للمتاجرة
(126,089)	(90,311)	المدفوع لشراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(97,914)	(186,411)	صافي النقد المستغل في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
(22,759)	130,796	المحصل من (المسدد إلى) بنوك دائنة
(319,182)	(161,903)	المسدد إلى مرابحات قصيرة وطويلة الأجل
(397,034)	458,421	المحصل من (المسدد إلى) أوراق دفع قصيرة الأجل
270,000	(135,000)	(المسدد إلى) المحصل من أقساط قرض قصيرة وطويلة الأجل
(225,280)	-	المدفوع لشراء أسهم خزائنة
366,733	-	المحصل من بيع أسهم خزائنة
(86,605)	(113,287)	مصاريف تمويل مدفوعة
(414,127)	179,027	صافي النقد الناتج من (المستغل في) الأنشطة التمويلية
57,977	(78,484)	صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
42,540	100,517	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
100,517	22,033	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من (1) إلى (33) تشكل جزءا من البيانات المالية

ايضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

1- طبيعة ونشاط الشركة

تأسست شركة العثمان والصديق للتجارة العامة والمقاولات - عبداللطيف امان وشريكه - شركة ذات مسؤولية محدودة ، بموجب عقد التأسيس الموثق لدى وزارة العدل - ادارة التسجيل العقاري و التوثيق - تحت رقم 17085 بتاريخ 9 سبتمبر 1991 .

وبموجب عقد تعديل شركة ذات مسؤولية محدودة ، موثق لدى وزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق - تحت رقم 4007 / جلد 1 بتاريخ 2001/10/29 تم ما يلي :

1 - تحويل الكيان القانوني لشركة العثمان والصديق للتجارة العامة والمقاولات - عبداللطيف امان وشريكه - ذ.م.م. إلى شركة مساهمة كويتية مغلقة .

2 - وفقا لنص المادة (1) من عقد التعديل أصبح أسم الشركة : المجموعة الدولية للمشاريع الصناعية - شركة مساهمة كويتية مغلقة .

3 - لأغراض تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة كويتية مغلقة ، تم تعيين خبير الجداول المحاسبي عن طريق المحكمة الكلية لتقييم الموجودات العينية للشركة ، وحسب تقرير الخبير ، بلغ صافي قيمة حقوق الشركاء كما بتاريخ 30 ابريل 2001 ، مبلغ 2,659,500 دينار كويتي .

بموجب قرار الجمعية العمومية غير العادية للشركة التي انعقدت بتاريخ 15 مايو 2006 ، تمت الموافقة على ما يلي :

أ - زيادة رأس مال الشركة من مبلغ 2,952,045 دينار كويتي إلى 3,188,209 دينار كويتي ، أي بزيادة قدرها 236,164 دينار كويتي من خلال توزيع أسهم منحة بنسبة 8% من أسهم رأس المال ، وعليه تم تعديل نص المادة (6) من عقد التأسيس والمادة رقم (5) من النظام الأساسي ليصبح نصها كالاتي :

حدد رأس مال الشركة بمبلغ 3,188,209 دينار كويتي موزعا على 31,882,086 سهم ، قيمة كل سهم 100 فلس كويتي وجميع الأسهم نقدية ايضاح رقم (17) .

وقد تم التأشير على ذلك في السجل التجاري بتاريخ 24 يوليو 2006 .

إن أهم أغراض الشركة هي :

- 1- إنشاء وتشغيل وإدارة كافة المشاريع الصناعية في مجال الكيماويات والمباني والأعمال المعدنية وملحقاتها ولوازمها على اختلاف أنواعها وأغراضها داخل وخارج الكويت .
- 2 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة أعمال الكيماويات وسوبر كيم سبان .
- 3 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة BUILT UP SECTION .
- 4 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة ROOFING SYSTEM .
- 5 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة المباني المعدنية لجميع الأغراض المدنية والصناعية والعسكرية وغيرها .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- 6 - تصميم وتنفيذ وتصنيع وتشغيل وصيانة وإدارة المعدات والآلات والهيكل والأشكال المعدنية وملحقاتها لجميع الأغراض والإستخدامات المدنية والصناعية والعسكرية .
- 7 - إنشاء كافة الشركات والمشاريع والمراكز المتعلقة بإدارة وتشغيل وتصميم وتنفيذ وتصنيع وصيانة وبيع وشراء وتأجير وإستئجار الآلات والمعدات والأشكال والهيكل المعدنية والشبه معدنية وغيرها الخاصة بالألعاب الترفيهية والعاب الأطفال وملحقاتها ولوازمها والآلات والمعدات المكتملة لها والتابعة والمتعلقة بها داخل وخارج الكويت .
- 8 - تنفيذ وتصميم وتصنيع وصيانة الأعمال المعدنية للإستخدامات المتعددة كالمطابخ والحوايات والخزانات والأبراج والأواني وغيرها .
- 9 - تجميع المعادن وتقطيعها لغرض إستخدامها أو بيعها كمواد خام .
- 10- إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وشراء وتسويق كافة المواد الأولية والمواد الخام والمصنعة المتعلقة بالمباني والهيكل والأعمال المعدنية وملحقاتها ولوازمها وكذلك إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وتأجير وإستئجار وبيع وشراء وتسويق كل ما يلزم لتحقيق أغراض الشركة من معدات وآلات وأجهزة وملحقاتها ولوازمها .
- 11- إستيراد وتصدير وإعادة تصدير وبيع وشراء كافة المواد الأولية والمصنعة وغير تامة الصنع والآلات والمعدات والهيكل والأشكال المعدنية وملحقاتها ولوازمها للأغراض الترفيهية والعاب الأطفال .
- 12- إنشاء وتملك وتأجير وإستئجار المباني والمنشآت والمستودعات والأراضي وحقوق الإنتفاع اللازمة لتحقيق أغراض الشركة كالمنشآت الصناعية والمكاتب والمعارض حسب الأنظمة المعمول بها بالوزارة والمخازن ومسكن الموظفين .
- 13- تملك وشراء كل أو جزء من المصانع والشركات والمشاريع القائمة أو قيد التنفيذ داخل وخارج الكويت التي تدخل ضمن نشاط الشركة أو تساعد الشركة على تحقيق أغراضها أو تقوم بنفس الأعمال التي تقوم بها الشركة أو توفر الأصناف التي تحتاج إليها الشركة في تحقيق أغراضها والمساهمة لمنتجاتها والمكتملة لها والمتعلقة بها .
- 14- تسويق منتجات الشركة وفتح مراكز لتسويق هذه المنتجات داخل الكويت وخارجها .
- 15- بيع وتركيب ومنح تراخيص الإستخدام لمنتجات الشركة وحقوق الملكية الفكرية المتعلقة بمنتجاتها .
- 16- تقديم كافة الخدمات المبنية والإستشارية والفنية والهندسية والصناعية والتقنية والتصميم والإشراف بما يتعلق بأغراض الشركة على أن تتوفر الشروط المطلوبة في من يزاول تقديم مهنة الإستشارات .
- 17- إعداد وتنفيذ وتسويق البرامج والدورات المتخصصة والمتعلقة بأغراض الشركة .
- 18- تنفيذ أعمال الصيانة والخدمات للآلات والمعدات والهيكل والأشكال والأعمال والأنظمة والأجهزة المعدنية للأغراض الصناعية والترفيهية أو المساعدة أو المكتملة لها .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

- 19- استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة عن طريق استثمارها في محافظ مالية تدار من قبل شركات وجهات متخصصة سواء داخل الكويت أو خارجها .
- 20- تزويد البواخر بمتطلباتها وذلك وفقاً لأغراض الشركة .

إن الشركة مقيدة في السجل التجاري تحت رقم 44804 بتاريخ 17 نوفمبر 2001 .

إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد : 28532 الصفاة ، 13146 ، دولة الكويت .

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 21 مارس 2007 . إن الجمعية العمومية للمساهمين لديها صلاحية تعديل تلك البيانات المالية بعد إصدارها .

بلغ عدد موظفي الشركة 220 موظفاً كما في 31 ديسمبر 2006 (2005 - 250 موظفاً) .

2- السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية . وتتخصص السياسات المحاسبية الهامة فيما يلي :

أ- أسس الإعداد :

يتم عرض البيانات المالية بالدينار الكويتي ويتم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع حيث تم إدراجها بالقيمة العادلة . إن السياسات المحاسبية تم اتباعها بشكل مماثل للسنة السابقة .

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة اجراء بعض الآراء والتقديرات والافتراضات في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة . لقد تم الإفصاح عن الآراء والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة في إيضاح (2 - ش) .

المعايير المصدرة وغير جارية التأثير :

قد تم إصدار معيار المحاسبة الدولي التالي ولكنه غير جاري التأثير :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) الأدوات المالية : الإفصاحات .

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) والذي سيتم تطبيقه ابتداءً من السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2007 سيؤثر على إضافة بعض الإفصاحات المتعلقة بالأدوات المالية والمخاطر المتعلقة بها .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ب- المدينون :

يتم إدراج المدينين على أساس القيمة الاسمية بعد استئزال خسائر اليبوط في القيمة و / أو مخصص الدينون المشكوك في تحصيلها .

ج- المستحق من (إلى) العملاء عن أعمال مقاولات :

إن المبلغ المستحق من (إلى) العملاء عن أعمال المقاولات يمثل صافي التكاليف الفعلية مضافا إليها الأرباح المحققة ناقصا الخسائر المحققة والمطالبات المرحلية للعقود تحت التنفيذ . وتشمل التكلفة المواد والأجور المباشرة وتقييم مناسب من التكاليف غير المباشرة . وعند زيادة المطالبات المرحلية عن التكاليف والأرباح المحققة (ناقصا الخسائر المحققة) يتم إدراج هذه الزيادة ضمن المطلوبات .

د- بضاعة :

يقيم المخزون على أساس متوسط التكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها أيهما أقل . تتضمن التكلفة المواد المباشرة، وأجور العمالة المباشرة وكذلك المصاريف غير المباشرة التي تم تحملها لجعل المخزون في موقعه وحالته الحالية. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

إن صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها هو السعر المقدر للبيع ضمن النشاط الاعتيادي للأعمال مطروحا منه تكاليف التجهيز والمصاريف البيعية.

هـ- أراضي للمتاجرة :

تدرج الأراضي المعدة للبيع (المتاجرة) بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، وتدرج أي فروقات تنتج عن ذلك في بيان الدخل .

و- استثمارات متاحة للبيع :

إن الاستثمارات المتاحة للبيع ليست من مشتقات الموجودات المالية وهي إما تم تصنيفها في هذه الفئة أو أنها غير متضمنة في أي من التصنيفات الأخرى ويتم تصنيفها كموجودات غير متداولة ما لم يكن لدى الإدارة نية استبعاد الاستثمار خلال 12 شهرا من تاريخ الميزانية العمومية.

يتم الاعتراف بعمليات شراء وبيع الاستثمارات في تاريخ التسوية - هو التاريخ الذي تم فيه تسليم الموجودات إلى الشركة . يتم الاعتراف بالاستثمارات مبدئيا بالقيمة العادلة مضافا إليها تكاليف المعاملات لجميع الموجودات المالية التي لا تسجل بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

بعد التحقق المبدئي، يتم تسجيل الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة . إن القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة مبنية على سعر آخر أمر شراء . يتم احتساب القيمة العادلة للاستثمارات التي لا تمارس نشاطها في سوق نشط (أو الأوراق المالية غير المدرجة) عن طريق استخدام أسس التقييم . تتضمن أسس التقييم استخدام عمليات تجارية بحتة حديثة ، وذلك بالرجوع لأدوات مالية أخرى مشابهة أو بالاعتماد على تحليل للتدفقات النقدية المخصومة أو باستخدام نماذج تسعير الخيارات التي تعكس ظروف المصدر المحددة.

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ويتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع في احتياطي التغيرات التراكمية فسي القيمة العادلة ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين .

في حالة استبعاد أو هبوط قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع ، فإنه يتم تحويل أية تغييرات سابقة في القيمة العادلة والتي سبق تسجيلها في بيان التغيرات في حقوق المساهمين إلى بيان الدخل .

يتم الغاء الاعتراف بالاستثمارات عندما ينتهي الحق في الحصول على التدفقات النقدية من هذه الاستثمارات أو إذا تم تحويل جميع المخاطر والعوائد الخاصة بالمنكبة من قبل الشركة .

في تاريخ كل ميزانية عمومية تقوم الشركة بتقييم وتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أحد الموجودات المالية أو مجموعة من الموجودات المالية . في حالة الأوراق المالية المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع فإن أي انخفاض دائم أو مؤثر في القيمة العادلة للاستثمار بحيث يصبح أقل من تكلفة الاستثمار يؤخذ في الاعتبار عند تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة ؛ في حالة وجود أي دليل على حدوث انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع فإن إجمالي الخسارة التراكمية - الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة الحالية مخصوصا منها أي خسائر انخفاض في القيمة لهذه الاستثمارات والتي سبق الاعتراف بها في بيان الدخل - تحول من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل . إن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في بيان الدخل للاستثمارات المتاحة للبيع لا يتم عكسها من خلال بيان الدخل .

ز - حق إنتفاع :

يدرج حق انتفاع قسائم صناعية بالتكلفة ناقصا مجمع الإطفاء وخسائر الهبوط في القيمة ، ويتم اطفاء التكلفة على مدى المدة المتوقع الانتفاع بها ، والمقدرة بعشرين سنة .

ح - ممتلكات وعقارات ومعدات :

تتضمن التكلفة المبدئية للممتلكات والعقارات والمعدات سعر الاقتناء وأي تكلفة مباشرة مرتبطة بإيصال تلك الممتلكات والعقارات والمعدات إلى موقع التشغيل وجعلها جاهزة للتشغيل . يتم عادة إدراج المصاريف المتكبدة بعد تشغيل الممتلكات والعقارات والمعدات ، مثل التصليحات والصيانة والتجديد الكامل في بيان الدخل في الفترة التي يتم تكبد هذه المصاريف فيها . في الحالات التي يظهر فيها بوضوح أن المصاريف قد أدت إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام إحدى الممتلكات والعقارات والمعدات إلى حد أعلى من معيار الأداء المحدد أساسا ، فإنه يتم رسملة هذه المصاريف كتكلفة إضافية على الممتلكات والعقارات والمعدات . تظهر الممتلكات والعقارات والمعدات بالتكلفة ناقصة الاستهلاك المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة . عند بيع أو استبعاد الموجودات ، يتم استبعاد تكلفتها واستهلاكها المتراكم من الحسابات ويدرج أي ربح أو خسارة ناتجة عن استبعادها في بيان الدخل .

يتم احتساب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة لبسود الممتلكات والعقارات والمعدات كما يلي :

معدل الاستهلاك %	تجهيزات الالعاب مباني وتجهيزات العاب آلات و معدات عدد وأدوات أثاث أجهزة كمبيوتر سيارات
10	
5	
5.5	
10	
20	
20	
20	
15	

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك دوريا للتأكد من أن الطريقة وفترة الاستهلاك متفقتين مع المنفعة الاقتصادية المتوقعة من بنود الممتلكات والعقارات والمعدات .

ط - أعمال تحت التنفيذ :

يتم إدراج الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، حتى يتم استكمالها وتجهيزها لتكون صالحة للاستخدام ، وبعد الانتهاء من تنفيذ هذه الأعمال واكتمالها يتم إعادة تبويبها ضمن الموجودات المشابهة لها .

ي - مرابحات تجارية :

تتمثل المرابحات التجارية في المبلغ المستحق على أساس الدفع المؤجل للممتلكات وعقارات ومعدات تم شراؤها وفقا لاتفاقية عقود المرابحات . يدرج رصيد عقود المرابحات باجمالي المبلغ الدائن ، بعد خصم تكاليف المرابحات المتعلقة بالفترات المستقبلية . وتحتسب تكاليف المرابحات عند استحقاقها على أساس توزيع نسبي زمني .

ك - الدائنون :

يتم إدراج الدائنين بالتكلفة .

ل - مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين طبقا لقانون العمل الكويتي في القطاع الأهلي وعود الموظفين . إن هذا الالتزام غير الممول يمثل المبالغ المستحقة لكل موظف، فيما لو تم إنهاء خدماته في تاريخ الميزانية العمومية، والذي يقارب القيمة الحالية لهذا الالتزام.

م - تحقق الدخل :

يتم تحقق الإيرادات عندما يكون من الممكن قياسها بصورة موثوق بها ، وأنه من المرجح أن المنافع المستقبلية الاقتصادية سوف تتدفق للشركة ، وأن بعض الخصائص قد تم التأكد منها لكل من عمليات الشركة كما هو مذكور أدناه . إن مبالغ الإيرادات لا تعتبر موثوق بها إلى أن يتم حل جميع الالتزامات المرتبطة بعملية البيع . تستند الشركة في التقديرات على النتائج التاريخية ، بعد الأخذ بعين الاعتبار نوعية العملاء ونوعية العمليات ومتطلبات كل عقد على حدة .

1 - تتحقق إيرادات الأنشطة الترفيحية عند إتمام تقديم الخدمة الى العملاء .
2 - تتحقق إيرادات الأنشطة الصناعية عند إتمام عملية التصنيع ، وتسليم المنتج الى العملاء .
3 - تتحقق إيرادات الأنشطة الإنشائية عند إتمام عملية الإنشاء والتسليم .
4 - تتحقق أرباح بيع الأوراق المالية عند إتمام عملية البيع ، ويتم تسجيل عائد الاستثمار بالتاريخ الذي يصبح فيه هذا العائد من حق الشركة .

5 - يجري قيد الإيرادات والمصروفات الأخرى على أساس مبدأ الإستهقاق .

6 - يتم تحقق إيرادات الإيجارات ، عند إكتسابها ، على أساس نسبي زمني

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

7 - يتم تحقق إيرادات عقود المقاولات على أساس نسبة الإنجاز ، ويتم احتساب نسبة الإنجاز بناء على نسبة تكاليف الأعمال المنجزة على العقد حتى تاريخه لإجمالي التكاليف المقدرة للعقد . ويتم تحقق الإيرادات فقط عندما يصل العقد إلى تلك المرحلة التي يمكن عندها تقدير الأرباح النهائية بدرجة معقولة . وتتخذ المطالبات ، الأوامر التغييرية والحوافز في الاعتبار لغرض احتساب أرباح العقد عند اعتماد صاحب العقد لها ، كما يتم الاعتراف بالخسائر المتوقعة للعقود بالكامل فور تأكد حدوثها .

عندما لا يكون من الممكن تقدير العائد من عقود المقاولات بصورة معقولة ، فإنه يتم التحقق من الإيراد إلى المدى الذي تم تحمله من تكاليف العقد والتي من المرجح أن تكون قابلة للاسترداد . إن تكاليف العقود يتم الاعتراف بها كمصروف في الفترة التي تم تكبدها فيها .

ن - المخصصات :

يتم الاعتراف بالمخصص فقط عندما يكون على الشركة التزام قانوني حالي أو محتمل ، نتيجة لحدث سابق يكون من المرجح معه أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية عمومية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود ماديا ، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصاريف المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام .

س - تكاليف الاقتراض :

إن تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بتملك ، إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة ، وهي الموجودات التي تتطلب وقتا زمنيا طويلا لتصبح جاهزة للإستخدام أو البيع ، يتم رسملتها كجزء من تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة بشكل جوهري للإستخدام أو البيع ، إن إيرادات الإستثمارات المحصلة من الإستثمار المؤقت لقروض محددة والمستثمرة خلال فترة عدم إستغلالها للصرف يتم خصمها من تكاليف التمويل التي يتم رسملتها .

يتم إدراج كافة تكاليف الاقتراض الأخرى في بيان الدخل في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

ع - إنخفاض قيمة الموجودات :

في تاريخ كل ميزانية عمومية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد فيما إذا كان هناك دليل على انخفاض في قيمة تلك الموجودات. إذا كان يوجد دليل على الانخفاض، يجب تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات لاحتساب خسائر الانخفاض في القيمة (إذا وجد) . إذا لم يكن من الممكن احتساب القيمة القابلة للاسترداد لأصل منفرد، يجب على الشركة تقدير القيمة القابلة للاسترداد من وحدة توليد النقد للأصل التابع لها .

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى . يتم تقدير القيمة المستخدمة للأصل من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية مقابل القيمة الحالية لها بتطبيق سعر الخصم المناسب . يجب أن يكون سعر الخصم سعر يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالأصل .

إذا كانت القيمة القابلة للاسترداد للأصل المقدرة (أو وحدة توليد النقد) أقل من القيمة الدفترية للأصل، فإنه يجب تخفيض القيمة الدفترية (أو وحدة توليد النقد) إلى القيمة القابلة للاسترداد . يجب الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في بيان الدخل ، إلا إذا كانت القيمة الدفترية الحالية للأصل معاد تقييمها وفي هذه الحالة يجب معالجة خسارة انخفاض قيمة الأصل كانخفاض إعادة تقييم .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

عند عكس خسارة الانخفاض في القيمة، تزداد القيمة الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) إلى القيمة التقديرية المعدلة القابلة للاسترداد. يجب أن لا يزيد المبلغ الدفترية للأصل (أو وحدة توليد النقد) بسبب عكس خسارة انخفاض القيمة عن المبلغ الدفترية الذي كان سيحدد لو أنه لم يتم الاعتراف بأية خسارة من انخفاض قيمة الأصل خلال السنوات السابقة، يجب الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض مباشرة في بيان الدخل إلا إذا كانت القيمة الدفترية الحالية للأصل معاد تقييمها وفي هذه الحالة يجب معالجة عكس خسائر الانخفاض في القيمة كزيادة في إعادة التقييم.

ف - الأدوات المالية :

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المدرجة في الميزانية العمومية النقد في الصندوق ولدى البنوك، مدينون، الاستثمارات، بنوك دائنة، مرابحات قصيرة الأجل، أوراق دفع قصيرة الأجل، أقساط قرض قصيرة الأجل، ودائنون. يتم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بتلك الأدوات المالية وقياسها في السياسات المحاسبية المتعلقة بها والمتضمنة في هذا الإفصاح. يتم تصنيف الأدوات المالية كمطلوبات أو حقوق مساهمين طبقاً لمضمون الإتفاقيات التعاقدية. إن الفوائد والتوزيعات والأرباح والخسائر التي تتعلق بالأداة المالية المصنفة كمطلوبات تدرج كمصرف أو إيراد. إن التوزيعات على حاملي هذه الأدوات المالية المصنفة كمطلوبات مساهمين يتم قيدها مباشرة على حقوق المساهمين. يتم اظهار موجودات ومطلوبات الأدوات المالية بالصافي عندما يكون للشركة ححق قانوني ملازم لسداد الموجودات والمطلوبات بالصافي، وتتوي السداد اما بالصافي أو ببيع الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

ص - معادلة العملات الأجنبية :

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالدينار الكويتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. ويتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية بتاريخ الميزانية العمومية إلى الدينار الكويتي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. أما البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة بالقيمة العادلة فيتم إعادة تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. إن البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية المدرجة على أساس التكلفة التاريخية لا يعاد تحويلها.

تدرج فروق التحويل الناتجة من تسويات البنود النقدية أو من إعادة تحويل البنود النقدية في بيان الدخل للفترة. أما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كاستثمارات في الأدوات المالية والمصنفة كاستثمارات متاحة للبيع فتدرج ضمن "احتياطي التغيرات التراكمية في القيمة العادلة" ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين.

ق - الإلتزامات المحتملة :

لا يتم إدراج الإلتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية، بل يتم الإفصاح عنها إلا عندما يكون احتمال تحقيق خسائر إقتصادية مستبعداً، كما لا يتم إدراج الموجودات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها عندما يكون تحقيق منافع إقتصادية مرجحاً.

ر - معلومات القطاع :

إن القطاع هو جزء مميز من المجموعة والذي يقوم إما بتقديم منتجات أو خدمات (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات وخدمات في بيئة إقتصادية معينة (قطاع جغرافي) ويتعرض لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المتعلقة بالقطاعات الأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

ش - الآراء والتقديرات والافتراضات المحاسبية :

إن الشركة تقوم ببعض التقديرات والافتراضات تتعلق بأسباب مستقبلية . إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة إبداء الرأي والقيام بتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ البيانات المالية والمبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف خلال السنة قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

أ - الآراء:

من خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبينة في إيضاح 2 ، قامت الإدارة بأداء الآراء التالية التي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة ضمن البيانات المالية .

1 - تحقق الإيراد :

يتم تحقق الإيرادات عندما يكون هناك منافع اقتصادية محتملة للشركة ، ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق بها . إن تحديد خصائص تحقيق الإيرادات كما هو مذكور في معيار المحاسبة الدولي رقم 18 يتطلب آراء هامة .

2 - تحديد تكلفة العقد :

إن تحديد التكلفة المتعلقة مباشرة بعقد معين أو موزعة على أنشطة العقد يتطلب آراء هامة . إن تحديد تكلفة العقد لها تأثير هام على تحقق الإيرادات المتعلقة بالعقود طويلة الأجل . تتبع الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم 11 لتحديد تكاليف العقد وتحقيق الإيراد .

3 - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :

إن تحديد المبلغ القابل للإسترداد المستحق من العملاء والعوامل المحددة لاحتساب إنخفاض في قيمة المدينون تتضمن آراء هامة .

4 - تصنيف الاستثمارات :

عند إقتناء الاستثمار ، تقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات إلى "متاحة للبيع" . تتبع الشركة إرشادات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 لتصنيف تلك الاستثمارات .

5 - هبوط قيمة الاستثمارات :

تعتبر إدارة الشركة أن الاستثمارات المتاحة للبيع قد تعرضت لهبوط في قيمتها عند وجود هبوط مؤثر أو مطول للقيمة العادلة عن التكلفة . إن تحديد ما إذا كان الهبوط مؤثر أو مطول قد يتطلب آراء هامة .

ب - التقديرات والافتراضات :

إن الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بأسباب مستقبلية والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات الغير مؤكدة في تاريخ الميزانية العمومية والتي لها مخاطر جوهرية في حدوث تعديلات مادية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة هي على الشكل التالي :

1 - العقود طويلة الأجل :

يتم التحقق من إيرادات العقود طويلة الأجل على أساس نسبة الإنجاز ، ويتم احتساب نسبة الإنجاز بناء على نسبة تكاليف الأعمال المنجزة على العقد حتى تاريخه لإجمالي التكاليف المقدرة للعقد . إن تحقق الإيرادات على أساس الخصائص المذكورة أعلاه يتوافق مع نسبة الإنجاز الحقيقية . إن تحديد التكاليف المقدرة ونسبة الإنجاز تتضمن تقديرات . علاوة على ذلك ، إن التكاليف والإيرادات المقدرة يجب أن تأخذ في الاعتبار المطالبات والتغيرات المتعلقة بالعقد .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2 - مخصص ديون مشكوك في تحصيلها :

إن عملية تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها تتطلب تقديرات . إن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها يتم إثباته عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة سوف تكون غير قادرة على تحصيل ديونها . الديون المدومة يتم شطبها عندما يتم تحديدها . إن المخصصات وشطب الذمم المدينة تخضع لموافقة الإدارة .

3 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

2005	2006	
301,733	431,062	مدينون تجاريون
(71,452)	(68,827)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
230,281	362,235	
20,621	16,360	مدينون موظفون
9,049	10,447	مصاريف مدفوعة مقدما
11,205	11,605	تأمينات مستردة
22,142	12,183	دفعات مدفوعة مقدما
780	-	شيكات تحت التحصيل
-	6,038	إيرادات مستحقة
177	-	أرصدة مدينة أخرى
294,255	418,868	

قامت الشركة خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2006 بإقتال مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ 2,625 ديناراً كويتياً مقابل حساب مدينون تجاريون .

4 - المستحق من العملاء عن أعمال المقاولات

2005	2006	
2,363,622	2,125,009	تكاليف العقود المتكبدة حتى تاريخه زائدا الأرباح المحققة
(1,860,374)	(1,917,533)	المطالبات المرحلية
503,248	207,476	

5- معاملات مع أطراف ذات صلة

قامت الشركة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين وبعض الأطراف الأخرى ذات الصلة والتي تتعلق بالتمويل والخدمات الأخرى . إن الأسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات يتم الموافقة عليها من قبل إدارة الشركة وفيما يلي بيان تحليلي بأطراف ذات صلة :

المستحق من أطراف ذات صلة :

2005	2006	
736,799	903,396	المجموعة الدولية للمشاريع القابضة - ش.م.ك. (قابضة)
155,819	394,917	المجموعة الدولية للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مغلقة)
66,175	65,830	مجموعة الدائرة الأولى للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م
-	174,408	شركة المجموعة الدولية للتخزين - ش.م.ك. (مغلقة)
28,389	31,146	أطراف أخرى ذات صلة
987,182	1,569,697	

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المستحق إلى أطراف ذات صلة :

2005	2006	
8,685	5,685	أطراف أخرى ذات صلة
8,685	5,685	

6 - بضاعة

2005	2006	
1,031,269	979,092	بضاعة في المخازن
4,832	462	مصاريق إعتمادات مستندية
1,036,101	979,554	

7 - أرض للمتاجرة

يمثل هذا البند قيمة شراء أرض بغرض المتاجرة في منطقة مزارع المربوطية بالعياط في جمهورية مصر العربية من طرف ذي صلة (الشركة المصرية الكويتية لإستصلاح الأراضي والانتاج الحيواني والداجني - ش.م.م.) قد تم سداد قيمة تلك الأرض من الحساب الجاري لكل من المجموعة الدولية للمشاريع القابضة - ش.م.ك. (قابضة)، والشركة المصرية الكويتية لإستصلاح الأراضي والانتاج الحيواني والداجني - ش.م.م. وذلك بناء على المراسلات المتبادلة بين الأطراف المذكورة سابقا بتاريخ 12 أكتوبر 2005 .

8 - استثمارات متاحة للبيع

2005	2006	
-	57,737	أسهم مسعرة
-	57,737	

إن الحركة خلال السنة كما يلي :

2005	2006	
-	96,605	إضافات السنة
-	(38,868)	التغير التراكمي في القيمة العادلة
-	57,737	الرصيد في نهاية السنة

9 - حق إنتفاع

2005	2006	
		التكلفة :
160,000	160,000	الرصيد في 1 يناير
160,000	160,000	الرصيد في 31 ديسمبر

الأطفاء المتراكم :

2005	2006	
34,000	42,000	الرصيد في 1 يناير
8,000	8,000	إضافات السنة
42,000	50,000	الرصيد في 31 ديسمبر

صافي القيمة الدفترية :
في 31 ديسمبر

2005	2006
118,000	110,000

- إن المباني المقامة على حق الإنتفاع مدرجة ضمن الممتلكات والعقارات والمعدات .

لمجموعة الدولية للمشاريع الصناعية
مركز مساهمة كويتية مقفلة

وضاحت حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
جميع المبالغ بالدينار الكويتي

	10 - ممتلكات وعقارات ومعدات		مالي وتجهيزات		تجهيزات الاعمال		الإجمالي	2005	31 ديسمبر 2005	الإجمالي المتراكم : الرصيد في 31 ديسمبر 2005	إستثمارات السنة الرصيد في 31 ديسمبر 2006
	ممتلكات وعقارات	معدات	مالي	تجهيزات	مالي	تجهيزات					
المجموع	169,048	252,758	15,685	43,612	11,708	552,754	1,784,984	390,205	589,466	2006	278,334
3,739,977	159,995	218,115	11,602	40,120	6,816	532,445	1,784,984	390,205	595,695	2005	220,412
90,311	9,053	41,482	4,083	3,492	4,892	25,309	-	-	2,000	2005	59,579
(20,068)	-	(6,839)	-	-	-	(5,000)	-	-	(8,229)	2006	(1,657)
3,810,220	169,048	252,758	15,685	43,612	11,708	552,754	1,784,984	390,205	589,466	2006	278,334
1,056,065	-	67,809	4,701	24,416	942	189,279	473,494	75,012	220,412	2005	220,412
278,634	-	33,663	2,975	8,358	1,788	54,587	98,174	19,510	59,579	2005	59,579
(7,753)	-	(3,517)	-	-	-	(2,579)	-	-	(1,657)	2006	(1,657)
1,326,946	-	97,955	7,676	32,774	2,730	241,287	571,668	94,522	278,334	2006	278,334
2,483,274	169,048	154,803	8,009	10,838	8,978	311,467	1,213,316	295,683	311,132	2006	311,132
2,683,912	159,995	150,306	6,901	15,704	5,874	343,166	1,311,490	315,193	375,283	2005	375,283

صافي القيمة الدفترية :
في 31 ديسمبر 2006
في 31 ديسمبر 2005

إن مالي وتجهيزات الشركة مقفلة على أرض مستأجرة من الدولة بموجب عقد اجار لمدة خمس سنوات تبدأ من 16 يوليو 2004 وتنتهي في 15 يوليو 2009 قابلة للتجديد بعد و اتفاق جديدين ، وتقوم الشركة بإطفاء حق الانتفاع على مدى عشرين سنة ايضاح رقم (9) .

يملئ بند أعمال تحت التنفيذ التكاليف التي قامت الشركة بإمدادها لإنشاء مصنع الحديد في منطقة أمشرة الصناعية .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

11 - بنوك دائنة

يمثل هذا البند قيمة تسهيلات مقدمة من بنوك محلية للشركة بسعر فائدة 2.5 % فوق أسعار الخصم المعلنة من قبل بنك الكويت المركزي ، إن هذه التسهيلات ممنوحة للشركة مقابل الكفالة الشخصية لبعض المساهمين .

12 - مرابحات قصيرة وطويلة الأجل

يمثل هذا البند قيمة مرابحات حصلت عليها الشركة من قبل بعض المؤسسات المالية لتمويل شراء ممتلكات وعقارات ومعدات ويستحق كل منها على أقساط في تواريخ استحقاقها ، وقد ظهرت أرصدة أقساط المرابحة في الميزانية العمومية كما يلي :

2005	2006	
1,499,144	1,312,407	التزامات مرابحات
(131,413)	(106,579)	ناقصا : تكاليف مرابحات المستقبلية
1,367,731	1,205,828	
2005	2006	
858,563	940,360	مرابحات قصيرة الأجل
509,168	265,468	مرابحات طويلة الأجل
1,367,731	1,205,828	

إن من ضمن المرابحات قصيرة الأجل مبلغ 432,634 ديناراً كويتياً ، صادر به حكم لصالح الجبهة الدائنة ايضاح رقم (32) .

13 - أوراق دفع قصيرة الأجل

يمثل هذا البند قيمة تسهيلات حصلت عليها الشركة من قبل بعض البنوك والمؤسسات المالية على شكل أوراق دفع بفائدة 8.75% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي (2005 - 7.5% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي) لتمويل شراء بضاعة ومعدات وتستحق على دفعات يستحق آخرها في 10 مايو 2007 .

14 - أقساط قرض قصيرة وطويلة الأجل

يمثل هذا البند قيمة قرض مقدم للشركة من أحد البنوك المحلية بسعر فائدة 4% سنوياً فوق سعر الخصم المعلن من قبل بنك الكويت المركزي تحتسب شهرياً وتخصم كل ثلاث شهور ، يسدد القرض على عدد (4) أقساط ربع سنوية متساوية بقيمة 67,500 دينار كويتي للقسط الواحد ، على أن يستحق القسط الأول في 1 أغسطس 2006 والقسط الأخير في 1 مايو 2007 . إن هذا القرض ممنوح للشركة مقابل رهن عدد 3 ملايين سهم من أسهم الشركة بقيمة 540,000 دينار كويتي والمملوكة لأحد مساهمي الشركة .

ايضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

15 - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

2005	2006	
463,992	375,100	دائنون تجاريون
12,597	11,290	دائنون موظفون
30,965	42,519	مصاريف مستحقة
12,500	12,500	المستحق عن خطابات ضمان
12,436	14,669	مخصص إجازات العاملين
3,273	642	صندوق العاملين
-	107,587	مخصص التزامات قضائية
-	165,513	دفعات مقبوضة مقدما
-	20,000	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
17,225	12,225	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
13,550	13,550	ضريبة دعم العمالة الوطنية
566,538	775,595	

إن المستحق عن خطابات ضمان صادر به حكم لصالح الجهة الدائنة ايضاح رقم (32) .

16 - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2005	2006	
146,637	171,091	الرصيد في بداية السنة
28,193	18,124	المحمل خلال السنة
(3,739)	(5,788)	المدفوع خلال السنة
171,091	183,427	الرصيد في نهاية السنة

17 - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 3,188,209 ديناراً كويتياً موزعاً على 31,882,086 سهم (2005 - 29,520,450 سهم) بقيمة اسمية (100) فلس للسهم .

18 - احتياطي اجباري

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية والنظام الأساسي للشركة يتم إقتطاع 10% من صافي ربح السنة التي حساب الاحتياطي الاجباري . ويجوز إيقاف هذا الإقتطاع عندما يصل رصيد الاحتياطي الاجباري الى 50% من رأس المال . ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع الا في الحالات المنصوص عليها في القانون والنظام الأساسي للشركة .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لا يجوز توزيع الاحتياطي الاجباري على المساهمين وانما يجوز استعماله لتأمين توزيع أرباح على المساهمين تصل إلى 5% (خمسة بالمائة) في السنوات التي لا تسمح فيها أرباح الشركة بتأمين هذا الحد ، وإذا زاد الإحتياطي الاجباري على نصف رأس مال الشركة جاز للجمعية أن تقرر استعمال ما زاد على هذا الحد في الوجوه التي تراها لصالح الشركة ومساهميها ، ونظرا لتحقيق الشركة خسائر فلم يتم الاقتطاع لحساب الإحتياطي الاجباري .

19 - إحتياطي اختياري

وفقا لمتطلبات عقد النظام الأساسي يقتطع نسبة مئوية من صافي ربح الفترة لحساب الإحتياطي الاختياري يقترحها مجلس الإدارة ، وتوافق عليها الجمعية العامة ، ويوقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة . ونظرا لتحقيق الشركة خسائر فلم يتم الاقتطاع لحساب الإحتياطي الاختياري .

وقد اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2007 ، بتحويل رصيد الإحتياطي الاختياري البالغ كما بتاريخ 31 ديسمبر 2006 ، 265,183 ديناراً كويتياً إلى حساب الخسائر المدورة لاطفاء الخسائر المدورة .

20 مصاريف عمومية وإدارية

2005	2006
179,217	158,245
74,147	56,862
253,364	215,107

رواتب وأجور وملحقاتها
أخرى

21- مخصص التزامات قضائية

لما كان هناك حكم صادر على الشركة من محكمة الاستئناف بتاريخ 10 ديسمبر 2006 ، بأن تؤدي مبلغ 552,721 ديناراً كويتياً لأحد البنوك . وحيث أنه مسجل في السنوات السابقة في دفاتر الشركة من ضمن هذا المبلغ مبلغ 445,134 ديناراً كويتياً منه مبلغ 432,634 ديناراً كويتياً ضمن مرابحات قصيرة الأجل ، ومبلغ 12,500 دينار كويتي ضمن دائنون وأرصدة دائنة أخرى تحت بند المستحق عن خطابات ضمان ولائحات الفرق بين ما هو مسجل في دفاتر الشركة في السنوات السابقة والحكم الصادر تم تكوين مخصص بمبلغ 107,587 ديناراً كويتياً ، يمثل الفرق بين ما هو مسجل في دفاتر الشركة والحكم الصادر ليصبح المسجل في سجلات الشركة المحاسبية كما بتاريخ 31 ديسمبر 2006 ، يعادل قيمة الحكم الصادر ضد الشركة ايضاح رقم (32) .

22- مخصص لم يعد له ضرورة

يمثل هذا البند ائنة المقارنة قيمة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لم يعد له ضرورة يتعلق بمطالبة قضائية مقامة من قبل الشركة تجاه أحد العملاء والذي تقوم الشركة بتنفيذ احدى المشروعات لصالحه .

وبناء على قرار محكمة الاستئناف - الدائرة الأولى - الصادر بتاريخ 19 يونيو 2005 ، تم اصدار حكم لصالح الشركة بأحقيتها في المبلغ المتنازع عليه والبالغ 204,340 دينار كويتي وكذلك الفوائد القانونية للمبلغ الذي قضى به الحكم بنسبة 7% اعتباراً من تاريخ صدوره وحتى تمام السداد . وقد تم استلام مبلغ الحكم البالغ 228,388 ديناراً كويتياً من قبل الشركة بتاريخ 30 أكتوبر 2005 .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

23- تكاليف الموظفين

بلغت الرواتب والمزايا الأخرى للموظفين للسنة ، مبلغ 668,869 دينارا كويتيا (2005 - 627,866 دينار كويتيا) .

24 - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

اقترح مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2007 مكافأة لاجتماع مجلس الإدارة بمبلغ 32,000 دينار كويتي ، إن هذا الاقتراح خاضع لموافقة الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة عليه . ووفقا لنص المادة (150) من قانون الشركات رقم 15 لسنة 1960 لا يجوز تقدير مجموع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بأكثر من 10% من الربح الصافي بعد استئصال الاستهلاك والاحتياطيات وتوزيع ربح لا يقل عن 5% من رأس المال على المساهمين أو أية نسبة أعلى ينص عليها النظام . ومع ذلك يجوز توزيع مكافأة سنوية لا تزيد عن ألف دينار كويتي لرئيس مجلس الإدارة ولكل عضو من أعضاء هذا المجلس من تاريخ التأسيس لحين تحقيق الشركة الأرباح التي تسمح لها بتوزيع المكافأة وفقا لما نصت عليه الفقرة السابقة .

25 - (خسارة) ربحية السهم

إن المعلومات الضرورية لاحتساب (خسارة) ربحية السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة هي كما يلي :

2005	2006	
589,291	(346,415)	صافي (خسارة) ربح السنة
		عدد الأسهم القائمة :
29,520,450	29,520,450	عدد الأسهم في بداية السنة
2,361,636	2,361,636	مضافا : أسهم منحة
(303,524)	-	ناقصا : المتوسط المرجح لأسهم الشركة المشتراة
31,578,562	31,882,086	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
18.66	(10.87)	(خسارة) ربحية السهم (فلس)

تم إعادة احتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2005 طبقا لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "33" (ربحية السهم) حيث قامت الشركة بإصدار أسهم منحة خلال السنة الحالية (إيضاح 26) .

26 - توزيع أسهم منحة

بموجب قرار الجمعية العامة العادية وغير العادية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 15 مايو 2006 ، تمت الموافقة على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع أسهم منحة بنسبة 8% أي بواقع 8 أسهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2005 ، في حين تم رفض التوزيعات النقدية المقترحة بنسبة 5% أي بواقع 5 فلس للسهم الواحد .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

27 - توزيعات مقترحة

اقترح مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2007 ، توزيع أسهم منحة بنسبة 5% من رأس المال أي بواقع 5 أسهم لكل مائة سهم عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2006 ، وذلك بعد اطفاء الخسائر المدورة في حساب الاحتياطي الاختياري .

28 - مزايا أفراد الإدارة العليا

2005	2006	
40,000	40,000	رواتب ومزايا أخرى
8,000	8,000	إجازات
48,000	48,000	

إن مكافآت المدراء والمدراء التنفيذيين تحدد بواسطة مجلس الإدارة والتي تأخذ بالاعتبار أداء الأفراد واتجاهات السوق .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 - الأدوات المالية

تستخدم الشركة ضمن نشاطها الاعتيادي بعض الأدوات المالية الأولية مثل النقد في الصندوق ولدى البنوك ، مدينون ، الاستثمارات ، بنوك دائنة ، مرابحات قصيرة الأجل ، أوراق دفع قصيرة الأجل ، أقساط قرض قصيرة الأجل ودائون ، ونتيجة لذلك فإنها تتعرض للمخاطر المشار إليها أدناه . لا تستخدم الشركة حالياً مشتقات الأدوات المالية لإدارة هذه المخاطر التي تتعرض لها .

مخاطر الائتمان :

إن خطر الائتمان هو خطر احتمال عدم قدرة أحد أطراف الأداة المالية على الوفاء بالتزاماته مسبباً خسارة مالية للطرف الآخر. إن الموجودات المالية التي قد تعرض الشركة لمخاطر الائتمان تتمثل أساساً في نقد لدى البنوك والمدينين . إن النقد لدى البنوك مودع لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية جيدة . كما يتم إثبات رصيد المدينين بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن خطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين محدود نتيجة للعدد الكبير للعملاء وتوزعهم على صناعات مختلفة.

مخاطر العملة الأجنبية :

تعرض الشركة لمخاطر العملة الأجنبية والناجمة عن المعاملات التي تتم بعملات غير الدينار الكويتي . ويمكن للشركة تخفيض خطر تعرضها لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية من خلال استخدامها لمشتقات الأدوات المالية . وتحرص الشركة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال التعامل بعملات لا تتقلب بشكل جوهري مقابل الدينار الكويتي.

مخاطر السيولة :

إن مخاطر السيولة تنتج عن عدم مقدرة الشركة على توفير الأموال اللازمة لسداد التزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية . وإدارة هذه المخاطر تقوم الشركة بتقييم المقدرة المالية لعملائها بشكل دوري ، وتستثمر في الاستثمارات الأخرى القابلة للتسييل السريع .

مخاطر سعر الفائدة :

إن الأدوات المالية تتعرض لمخاطر التغيرات في القيمة نتيجة التغيرات في معدلات سعر الفائدة . إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي تم خلالها إعادة تسعير أو إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية واردة في الإيضاحات المتعلقة بها .

مخاطر التدفق النقدي :

إن خطر التدفق النقدي هو خطر تقلب مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية المرتبطة بأداة مالية نقدية . ولا يوجد لدى الشركة حالياً خطر تدفق نقدي جوهري .

القيمة العادلة للأدوات المالية :

يتم تعريف القيمة العادلة على أنها المبلغ الذي يمكن مقابله تبادل أداة مالية بين أطراف مطلعة وراغبة في عملية تجارية بحتة غير تلك المتعلقة بالبيع الجبري أو التصفية . ويتم الحصول على القيم العادلة من خلال أسعار السوق المعلنة وطرق التدفقات النقدية المخصومة وطرق أخرى تعتبر مناسبة . كما في 31 ديسمبر ، إن القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية .

إيضاحات حول البيانات المالية كما في 31 ديسمبر 2006
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 - التزامات محتملة

يوجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات محتملة مقابل ما يلي :

2005	2006	
452,583	68,454	إعتمادات مستندية
240,803	632,291	خطابات ضمان
693,386	700,745	

32 - مطالبات قضائية

توجد على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية مطالبة بمبلغ 552,721 ديناراً كويتياً تمثل قيمة حكم صادر للغير ضد الشركة من محكمة الاستئناف بتاريخ 10 ديسمبر 2006 ، إن قيمة هذه المطالبة مسجلة في دفاتر الشركة بالكامل ايضاحات أرقام (12 ، 15 ، 21) ، وما زالت القضية منظورة أمام القضاء ، ولم ييثر فيها حتى تاريخ اصدار البيانات المالية المرفقة .

33 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتناسب مع تبويب أرقام السنة الحالية .